

## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017 – 2030 Gminy Miejskiej Ciechanów**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest instrumentem długoterminowego zarządzania finansami jednostki samorządu terytorialnego. Konstrukcja Wieloletniej Prognozy Finansowej wymaga, aby wartości w niej przyjęte były zgodne z wartościami przyjętymi w budżecie Gminy co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu (art. 229 ustawy o finansach publicznych).

Ponadto, Wieloletnia Prognoza Finansowa musi być dokumentem realistycznym. O ogromne znaczenie ma tutaj nadwyżka operacyjna, będąca wyznacznikiem zdolności kredytowej Gminy. Uregulowanie zawarte w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wprowadza wymagania, aby dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki przekroczyły wydatki bieżące. Relacja ta musi być również zachowana po zakończeniu roku budżetowego – co potwierdzają każdorazowo dane sprawozdawcze. Należy więc dążyć do maksymalizacji poziomu wyniku budżetu bieżącego (nadwyżki operacyjnej), który mógłby być przeznaczony na obsługę zadłużenia (w zakresie kapitału oraz odsetek) oraz sfinansowanie przynajmniej części wydatków majątkowych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa została sporządzona na lata 2017 – 2030, czyli na okres obejmujący zaciągnięte i planowane do zaciągnięcia zobowiązania dłużne. Szczegółowe omówienie wydatków związanych z niewymagalnymi poręczeniami i gwarancjami znajduje się w części II. Wydatki.

W załączniku Nr 1 *Wieloletniej Prognozy Finansowej* zmiany budżetu w planie dochodów i wydatków wprowadzone są zgodnie z wartościami przyjętymi Zarządzeniem Nr 178/2017 Prezydenta Miasta Ciechanów z dnia 29 września 2017 roku oraz projektem Uchwały Rady Miasta Ciechanów dnia 13 października 2017 r.

### **I. Dochody**

Wartość prognozy dochodów na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem dochodów budżetu na rok 2017 i wynosi 203.001.729,98 zł, w tym dochody bieżące w kwocie 168.748.758,10 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 34.252.971,88 zł.

Dochody ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o 1.623.704,82zł, w tym:

1. Dochody bieżące – zwiększenie w kwocie 213.167,52 zł.

Powyższa zmiana wynika z:

- otrzymania dotacji celowej na realizację zadań zleconych wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodach osobistych w kwocie 25.814,00 zł,
- otrzymania dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych w kwocie 221.726,00 zł,
- otrzymania dotacji przeznaczonej na realizację świadczenia wychowawczego w kwocie 1.106.170,00 zł,
- otrzymania dotacji przeznaczonej na realizację zadań zleconych związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny w kwocie 217,00 zł,
- wprowadzenia do planu dochodów zwrotu nienależnie pobranej dotacji przez niepubliczną jednostkę oświaty w kwocie 15.171,00 zł,
- wpływu do budżetu pozostałości środków gromadzonych na rachunkach dochodów własnych jednostek oświatowych (rozliczenie z roku ubiegłego) w kwocie 11.876,00 zł,
- wprowadzenia do planu środków z budżetu Unii Europejskiej na zadanie *Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej* (transza końcowa) w kwocie 4.853,53 zł,
- zwiększenia planu dochodów różnych w przedszkolach w kwocie 550,00 zł,
- zwiększenia dochodów MOPS -u (związane m. in. z większą liczbą osób ponoszących odpłatność za pobyt w domach pomocy społecznej) w kwocie 19.870,00 zł,
- zwiększenia dochodów z tytułu dzierżawy w MOSIR (dostosowanie planu do wykonania) w kwocie 30.000,00 zł,
- zmniejszenia planu wpływów z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (zmniejszenie w związku nowelizacją przepisów wyłączających z przedmiotowych opłat dzieci sześciolatnie) w kwocie 82.040,00 zł,
- zmniejszenia planu wpływów z usług w MP nr 8 o kwotę 170,00 zł,
- zmiany dofinansowania projektu *Ciechanów miastem nowoczesnej edukacji* - zmniejszenie o 0,01 zł,
- zmniejszenia planu opłat za pobyt w Dziennym Domu Seniora oraz odsetek o kwotę 4.870,00 zł,

- zmniejszenia planu dochodów z tytułu usług i odsetek w MOSIR (dostosowanie planu do przewidywanego wykonania) o kwotę 1.136.000,00 zł.

## 2. Dochody majątkowe – zmniejszenie w kwocie 1.836.872,34 zł.

### Powyższa zmiana wynika z:

- pozyskania dodatkowego dofinansowania ze środków budżetu państwa na zadanie pn. „*Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo – kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej*” w kwocie 1.475.359,24 zł.

Łączna wartość pozyskanego dofinansowania w latach 2017-2018 wynosi 4.162.902,69 zł, co stanowi 10% kosztów kwalifikowalnych projektu; w tym: 2017 rok - 1.475.359,24 zł, 2018 rok - 2.687.543,45 zł.

- zwiększenia planu dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych w MOSIR o kwotę 1.000,00 zł,
- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji na zadaniu „*Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo – kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej*” w związku z przeniesieniem części nakładów do 2018 roku zgodnie z aktualnymi harmonogramami wydatków – zmniejszenie o 1.035.168,00 zł,
- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji na zadaniu „*Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących tereny dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta*” w związku z przeniesieniem części nakładów do 2018 roku zgodnie z aktualnymi harmonogramami finansowymi – zmniejszenie o kwotę 1.863.743,58 zł,
- uaktualnienia planu pozyskanej dotacji na zadaniu „*Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych*” w związku

z przeniesieniem części nakładów do 2018 roku zgodnie z aktualnymi harmonogramami finansowymi – zmniejszenie o kwotę 414.320,00 zł.

## II. Wydatki

Wartość prognozy wydatków na rok budżetowy 2017 jest zgodna z planem wydatków budżetu na rok 2017 i wynosi 215.431.582,82 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 160.262.979,46 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 55.168.603,36 zł.

Wydatki ogółem budżetu gminy uległy zmniejszeniu o kwotę 2.123.704,82 zł, w tym:

II.1. Wydatki bieżące – zwiększenie w kwocie 2.938.906,99 zł w związku z:

- zwiększeniem wydatków zgodnie z przyznanymi dotacjami otrzymanymi z budżetu państwa w kwocie 1.353.927,00 zł,
- zwiększeniem zakupów rzeczowych CUW w kwocie 10.000,00 zł,
- zwiększeniem planu dotacji dla niepublicznych jednostek oświaty w kwocie 634.300,00 zł,
- zwiększeniem planu wynagrodzenia w Oświacie o kwotę 1.119.000,00 zł,
- zwiększeniem planu zakupu energii w przedszkolach o kwotę 16.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków na dowożenie uczniów do szkół o kwotę 11.150,00 zł,
- zmianami ujęcia poszczególnych wydatków w ramach projektu pn. *Ciechanów miastem nowoczesnej edukacji* – zmniejszenie o 0,01 zł,
- zwiększeniem wydatków na wynagrodzenia z przeznaczeniem na wypłaty odpraw dla opiekunek w MOPS o kwotę 15.000,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków bieżących MOSIR –u o kwotę 8.500,00 zł,
- zmniejszeniem planu wydatków na wypłatę dodatków mieszkaniowych o kwotę 229.396,00 zł,
- zwiększeniem planu wydatków bieżących Urzędu, w związku ze zmniejszeniem planu zakupów inwestycyjnych o kwotę 426,00 zł,

II.2. Wydatki majątkowe – zmniejszenie w kwocie 5.062.611,81 zł.

II.2.1 w związku ze zmianami w planie zadań objętych WPF, tj.:

- przeniesienie części środków na zadanie „*Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo – kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej*

- emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej*” do 2018 roku zgodnie z aktualnymi harmonogramami wydatków – zmniejszenie o kwotę 1.493.960,00 zł,
- przeniesienie części środków na zadanie „*Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących tereny dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta*” do 2018 roku zgodnie z aktualnymi harmonogramami finansowymi – zmniejszenie w kwocie 2.329.679,47 zł,
  - przeniesienie części środków na zadanie „*Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych*” do 2018 roku zgodnie z aktualnymi harmonogramami wydatków – zmniejszenie w kwocie 800.000,00 zł,

#### II.2.2 w związku ze zmianami w planie zadań nie objętych WPF, tj.:

- wprowadzenie planu na zakupy inwestycyjne -zakup patelni elektrycznej dla MP nr 10 w kwocie 7.000,00 zł,
- wprowadzenie planu na zakupy inwestycyjne MOSiR - urządzenie „magiel” z przeznaczeniem dla pralni hotelowej – kwota 22.500,00 zł,
- zmniejszenie planu na zadaniu jednorocznym „*Chodniki, drogi i kanalizacja deszczowa*” w związku z oszczędnościami oraz przeniesieniem zadania dot. opracowania dokumentacji przebudowy ul. M. Curie-Skłodowskiej do WPF o kwotę 147.096,34 zł,
- zmniejszenie planu na zadaniu jednorocznym „*Budowa oświetlenia ulicznego ul. św. Franciszka (na odcinku od ul. Batalionów Chłopskich do ul. św. Anny), ul. św. Anny, ul. Harcerska*” w związku z przeniesieniem zadania do WPF o kwotę 298.000,00 zł,
- oszczędności na zadaniu jednorocznym *Modernizacja basenu odkrytego w Ciechanowie* (zadanie zrealizowane) – zmniejszenie w kwocie 22.950,00 zł,
- zmniejszenie planu zakupów inwestycyjnych Urzędu w związku z przeniesieniem kwoty 426,00 zł na wydatki bieżące.

Ponadto, dokonano uaktualnienia kwot podanych w Tabeli „Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych” oraz w Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF analogicznie do opisanych w pkt. II.2.1 zmian.

W Załączniku Nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF dokonano następujących zmian:

- utworzono nowe przedsięwzięcie pn. *Budowa oświetlenia ulicznego ul. Św. Franciszka, ul. Św. Anny, ul. Harcerskiej*, realizacja w latach 2016 – 2017; łączne nakłady finansowe w wysokości 300.000,00 zł (w tym 2017 rok – 2.000,00 zł, 2018 rok – 298.000,00 zł),
- utworzono nowe przedsięwzięcie *Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulicy Marii Curie- Skłodowskiej w Ciechanowie* - realizacja w latach 2017 – 2018; łączne nakłady finansowe w wysokości 260.000,00 zł (w tym 2016 rok – bez nakładów, 2018 rok – 260.000,00 zł),
- w ramach przedsięwzięcia *Wzrost regionalnego potencjału turystycznego przez rewitalizację zabytkowej kamienicy i wieży ciśnień w Ciechanowie oraz nadanie im nowych funkcji edukacyjno-kulturalnych* przeniesiono kwotę nakładów w wysokości 800.000,00 zł z 2017 roku do roku 2018 jednocześnie nie zmieniając łącznych nakładów finansowych ani limitu zobowiązań,
- w ramach przedsięwzięcia *Wsparcie transportu multimodalnego i ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę dwóch dróg gminnych ze ścieżkami rowerowymi łączących tereny dzielnicy przemysłowej z układem obwodowym miasta* przeniesiono kwotę nakładów w wysokości 2.329.679,47 zł z 2017 roku do roku 2018 jednocześnie nie zmieniając łącznych nakładów finansowych ani limitu zobowiązań,
- w ramach przedsięwzięcia *Stworzenie warunków do wykorzystania transportu multimodalnego przez budowę w rejonie dworca kolejowego w Ciechanowie drogowo – kolejowego węzła przesiadkowego wraz z przebudową ul. Sienkiewicza (droga dojazdowa do dworca PKP) i rozbudową sieci dróg dla rowerów oraz ograniczenie niskiej emisji w Ciechanowie poprzez budowę nowej obwodowej drogi gminnej na potrzeby rozbudowy miejskiego systemu komunikacji zbiorowej* przeniesiono kwotę nakładów w wysokości 1.493.960,00 zł z 2017 roku do roku 2018 jednocześnie nie zmieniając łącznych nakładów finansowych ani limitu zobowiązań.

### **Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji:**

Poręczenie tytułem zabezpieczenia spłat kredytów ze środków Krajowego Funduszu Mieszkaniowego zaciągniętych przez Towarzystwo Budownictwa Społecznego Sp. z o.o. do roku 2032.

Wysokość niewymagalnych poręczeń w poszczególnych latach przedstawiono w Tabeli nr 1.

Tab. 1 Wysokość niewymagalnych poręczeń Gminy w latach 2017 – 2032

<b>Lp.</b>	<b>Lata</b>	<b>TBS</b>
1	2017	300.000
2	2018	300.000
3	2019	300.000
4	2020	300.000
5	2021	300.000
6	2022	300.000
7	2023	300.000
8	2024	300.000
9	2025	300.000
10	2026	300.000
11	2027	300.000
12	2028	300.000
13	2029	300.000
14	2030	300.000
15	2031	300.000
16	2032	300.000

### **III. Przychody**

Przychody w roku budżetowym 2017 zaplanowano w wysokości 20.368.488,84 zł.

Kwotę 7.868.488,84 zł stanowią wolne środki z lat ubiegłych (w tym kwota 300.000 zł z gospodarki odpadami), zaś z emisji obligacji komunalnych planuje się pozyskać kwotę 12.500.000,00 zł.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w kwocie 4.561.364,00 zł oraz wolne środki w kwocie 7.868.488,84 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 12.429.852,84 zł.

Spląty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz obligacji w kwocie 7.938.636,00 zł zostaną pokryte z emisji papierów dłużnych.

#### **IV. Rozchody**

Spląty długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spląt kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, wynikających z umów.

W 2017 roku kwota długu ulegnie zmniejszeniu o kwotę 7.938.636,00 zł, z tytułu:

- spląt kapitału pożyczek w łącznej kwocie 248.636,00 zł,
- spląt kapitału kredytów inwestycyjnych w wysokości 3.411.000,00 zł,
- wykupu obligacji w kwocie 4.279.000,00 zł.

#### **V. Wynik**

Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetowy w kwocie 12.429.852,84 zł, który zostanie pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych w kwocie 7.868.488,84 zł oraz przychodami z emisji papierów dłużnych w kwocie 4.561.364,00 zł.

#### **VI. Wskaźnik spląty zobowiązań**

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spląty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku 2017 wynosi 4,81% i spełnia warunek określony w w/w przepisie, tj. nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spląty zobowiązań wynoszącego 11,02%.

Relacja powyższa spełniona jest w całym okresie prognozy.